

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ FRESHREX GROUP

registrikood: 10483531

tänavatalu nimi, Pärnu mnt. 137
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ Freshrex Group müügitulu 13,5 milj.krooni. Müügitulust moodustas 90% toodangu ja 10% külmhoone teenuste müük.

OÜ Freshrex Group suurimad ekspordi sihtriigid oli Inglismaa, Austraalia ja Prantsusmaa..

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	13 503	11 227
Ärikasum	766	73
Puhaskasum	483	-286
Käibevara kokku	1 997	1 968
Põhivara kokku	7 051	7 134
Varad kokku	9 048	9 103
Omakapital	1 669	1 186

Tulususe suhtarvud(%)

Käibe ärirentaablus	5,7	0,6
Käibe puhasrentaablus	3,6	-2,5
Varade puhasrentaablus(ROA)	5,3	-3,1
Omakapitali puhasrentaablus(ROE)	33	-21,5

Likviidsussuhtarvud

Maksevõime kordaja	0,31	0,24
Likviidsuskordaja	0,06	0,07
Omakapitali kordaja	0,18	0,13

Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud*100

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulud*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja	= Käibevara/Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	= Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused
Omakapitali kordaja	= Omakapital / Varad kokku

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte laenukohustuste intress on seotud Euribori muutustega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 100 000 krooni.

Personal

OÜ Freshrex Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 26 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 871 196 krooni koos sotsiaalmaksudega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011 aasta peamine eesmärk on orienteerumine uutele klientidele ja ka turgudele.

Urmas Siidirätsep

Juhatuse liige

Arved Soovik

Juhatuse liige

Helle Nuut

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	808	313
Nõuded ja ettemaksed	440 746	604 916
Varud	1 555 105	1 362 919
Kokku käibevara	1 996 659	1 968 148
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 030 305	7 110 647
Immateriaalne põhivara	20 938	24 154
Kokku põhivara	7 051 243	7 134 801
Kokku varad	9 047 902	9 102 949
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 302 517	6 130 971
Võlad ja ettemaksed	1 118 608	1 785 668
Kokku lühiajalised kohustused	6 421 125	7 916 639
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	957 955	
Kokku pikaajalised kohustused	957 955	
Kokku kohustused	7 379 080	7 916 639
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000
Muud reservid	3 368 924	3 368 924
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 282 614	-2 996 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	482 512	-285 744
Kokku omakapital	1 668 822	1 186 310
Kokku kohustused ja omakapital	9 047 902	9 102 949

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	13 502 585	11 227 178
Muud äritulud	20 787	44 723
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	254	17 897
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 941 223	-7 444 753
Mitmesugused tegevuskulud	-793 796	-799 584
Tööjõukulud	-2 871 196	-2 826 833
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-148 801	-143 352
Muud ärikulud	-2 758	-2 406
Ärikasum (-kahjum)	765 852	72 870
Finantstulud ja -kulud	-283 340	-358 614
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	482 512	-285 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	482 512	-285 744

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	765 852	72 870
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	148 801	143 352
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 289	
Kokku korrigeerimised	145 512	143 352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	164 170	23 220
Varude muutus	-192 186	-79 247
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-667 060	-975 360
Laekunud intressid	55	110
Makstud intressid	-283 395	-133 406
Kokku rahavood äritegevusest	-67 052	-948 461
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-136 954	-100 525
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	75 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 954	-100 525
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 373 042	4 423 395
Saadud laenude tagasimaksed	-3 243 541	-3 385 781
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	129 501	1 037 614
Kokku rahavood	495	-11 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	313	11 685
Raha ja raha ekvivalentide muutus	495	-11 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	808	313

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 000 000	100 000	3 368 924	-2 996 870	1 472 054
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-285 744	-285 744
31.12.2009	1 000 000	100 000	3 368 924	-3 282 614	1 186 310
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				482 512	482 512
31.12.2010	1 000 000	100 000	3 368 924	-2 800 102	1 668 822

Osakapital jaguneb kaheks osaks:

AS Japs 800 000 EEK

Urmas Siidirätsep 200 000 EEK

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte raamatupidamist on peetud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest, Raamatupidamise Toimikonna juhenditest ja Eesti heast raamatupidamistavast lähtudes ja aruanded on koostatud kooskõlas nimetatud normatiivaktidega ja printsiipidega.

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses arvestusvaluutaks euro. 2011. aasta ja järgnevat aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse aurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR=15,6466 EEK.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud majandustehingute arvestust on peetud Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, ümberhinnatult operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursi järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad ja kohustused kajastatakse nende õiglases väärtuses,

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud individuaalselt lähtudes tõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Lootusetud võlad on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele maksumuses, mis sisaldab ostuhinda, transpordikulutusi ja varude ostuga kaasnevat tollimaksu.

Valmistoodang võetakse arvele materjali omahinnas. Omahinda arvutatakse kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvele võtmise alammäär on 5 000 EEK ja amortisatsiooni hakatakse arvestama arvele võtmisele järgnevast kuust lineaarsel meetodil.

Immateriaalne põhivara kantakse kulusse kasutusaja jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	40
Tootmiseseadmed	6-10
Masinad ja seadmed	4-10
Muu inventar	6-20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast ja pikaajalisteks laenukohustusteks, kui tasumise tähtaeg on üle 12 kuu alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	808	313
Kokku raha	808	313

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	353 577	561 982
Ostjatelt laekumata arved	353 577	561 982
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 109	14 960
Muud nõuded	55	100
Viitlaekumised	55	100
Ettemaksed	28 005	27 874
Kokku Nõuded ja ettemaksed	440 746	604 916

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 906		14 960	
Üksikisiku tulumaks		45 741		45 888
Sotsiaalmaks		110 487		114 494
Kohustuslik kogumispension		1 162		656
Töötuskindlustusmaksed		10 086		12 124
Ettemaksukonto jääk	33 203			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 109	167 476	14 960	173 162

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	1 536 954	1 344 671
Valmistoodang	18 151	17 897
Ettemaksed varude eest		351
Kokku varud	1 555 105	1 362 919

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008								
Soetusmaksumus	3 400 000	4 222 193	261 000	9 787	1 085 054	1 355 841	662 770	9 640 804
Akumuleeritud kulum		-631 685	-261 000	-6 495	-969 543	-1 237 038	-621 823	-2 490 546
Jääkmaksumus	3 400 000	3 590 508		3 292	115 511	118 803	40 947	7 150 258
Ostud ja parendused			77 525		23 000	100 525		100 525
Amortisatsioonikulu		-104 040	-1 292	-2 292	-18 004	-21 588	-14 508	-140 136
31.12.2009								
Soetusmaksumus	3 400 000	4 222 193	338 525	9 787	1 108 054	1 456 366	662 770	9 741 329
Akumuleeritud kulum		-735 725	-262 292	-8 787	-987 547	-1 258 626	-636 331	-2 630 682
Jääkmaksumus	3 400 000	3 486 468	76 233	1 000	120 507	197 740	26 439	7 110 647
Ostud ja parendused					45 424	45 424	91 530	136 954
Amortisatsioonikulu		-104 040	-4 522	-1 000	-20 793	-26 315	-15 230	-145 585
Müügid			-71 711			-71 711		-71 711
31.12.2010								
Soetusmaksumus	3 400 000	4 222 193	261 000	9 787	1 153 478	1 424 265	754 300	9 800 758
Akumuleeritud kulum		-839 765	-261 000	-9 787	-1 008 340	-1 279 127	-651 561	-2 770 453
Jääkmaksumus	3 400 000	3 382 428	0	0	145 138	145 138	102 739	7 030 305

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	75 000	
Transpordivahendid	75 000	
Kokku	75 000	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	32 195	32 195
Akumuleeritud kulum	-4 825	-4 825
Jääkmaksumus	27 370	27 370
Amortisatsioonikulu	-3 216	-3 216
31.12.2009		
Soetusmaksumus	32 195	32 195
Akumuleeritud kulum	-8 041	-8 041
Jääkmaksumus	24 154	24 154
Amortisatsioonikulu	-3 216	-3 216
31.12.2010		
Jääkmaksumus	20 938	20 938

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	613 888	613 888		
Emaettevõttele laen	4 475 376	4 475 376		
Lühiajalised laenud kokku	5 089 264	5 089 264		
Pikaajalised laenud				
Investeeringulaen	1 171 208	213 253	957 955	
Pikaajalised laenud kokku	1 171 208	213 253	957 955	
Laenukohustused kokku	6 260 472	5 302 517	957 955	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringulaen	1 508 757	1 508 757		
Arvelduslaen	408 566	408 566		
Emaettevõtte laen	3 223 648	3 223 648		
Laen	900 000	900 000		
Seotud isikute laen	90 000	90 000		
Lühiajalised laenud kokku	6 130 971	6 130 971		
Laenukohustused kokku	6 130 971	6 130 971		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	3 400 000	3 382 427	6 782 427
31.12.2009	3 400 000	3 486 468	6 886 468

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	389 139	1 144 848
Võlad töövõtjatele	149 443	166 614
Maksuvõlad	167 476	173 162
Muud võlad	412 550	301 044
Intressivõlad	412 550	301 044
Kokku võlad ja ettemaksed	1 118 608	1 785 668

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 493 813	1 884 124
Prantsusmaa	1 817 424	1 542 417
Soome	2 864 305	969 263
Suurbritannia	976 815	767 548
Muud Euroopa Liidu riigid	266 853	637 256
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 419 210	5 800 608
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	5 083 375	5 426 570
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	5 083 375	5 426 570
Kokku müügitulu	13 502 585	11 227 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Laondus	1 482 420	716 271
Valmistoitude tootmine	3 828 358	62 483
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	8 191 807	10 448 424
Kokku müügitulu	13 502 585	11 227 178

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	7 811 652	6 373 689
Varude allahindlus ja mahakandmine		24 461
Energia	493 735	519 386
Elektrienergia	493 735	519 386
Transpordikulud	298 107	226 382
Laborikulud	49 237	44 131
Vesi	38 764	37 026
Muud	249 728	219 678
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 941 223	7 444 753

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent		42 740
Mitmesugused bürookulud	4 356	2 127
Lähetuskulud	2 659	2 000
Turustuskulud	50 071	28 921
Kindlustuskulud	20 283	26 310
Remondikulud	251 673	109 850
Sidekulud	20 452	26 379
Puhastusteenuse kulud	103 673	94 882
Muud	340 629	466 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	793 796	799 584

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 136 707	2 109 627
Sotsiaalmaksud	734 489	717 206
Kokku tööjõukulud	2 871 196	2 826 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	28

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Japs
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	4 475 376	4 062 120

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	639 291	609 965	813 485	576 401
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		90 000		

Aruande digitaalallkirjad

OÜ FRESHREX GROUP (registrikood: 10483531) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SIIDIRÄTSEP	Juhatuse liige	29.03.2011
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	13.04.2011
HELLE NUUT	Juhatuse liige	26.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FRESHREX GROUP osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ FRESHREX GROUP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ FRESHREX GROUP finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

27.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FRESHREX GROUP (registrikood: 10483531) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	27.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 282 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	482 512
Kokku	-2 800 102
Jaotamine	
Kokku	-2 800 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	8191807	60.67%	Jah
Valmistoitude tootmine	10851	3828358	28.35%	Ei
Kaubaladude töö	52101	1482420	10.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Japs	10033414	J.W.Jannseni 36a, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	800000 EEK
Urmas Siidirätsep	36505110329	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4473620
Faks	+372 4473621
E-posti aadress	freshrex@freshrex.ee